

**MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A ABRIL 2015/ BIMESTRE MARÇO - ABRIL**

RREO - ANEXO 5 (LRF, art 53, inciso III)

R\$ 1,00

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	Em 31/Dez/2014 (a)	Em 28/Fev/2015 (b)	Em 30/Abr/2015 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	<b>77.813.680.236,29</b>	<b>79.276.754.470,30</b>	<b>80.956.737.133,46</b>
DEDUÇÕES (II)	<b>6.080.099.611,53</b>	<b>8.154.336.542,17</b>	<b>9.396.566.092,85</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.894.674.875,26	7.697.591.354,97	8.383.112.891,20
Demais Haveres Financeiros	1.415.503.500,05	1.338.195.696,28	1.405.112.103,04
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	230.078.763,78	881.450.509,08	391.658.901,39
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	<b>71.733.580.624,76</b>	<b>71.122.417.928,13</b>	<b>71.560.171.040,61</b>
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	<b>186.735.070,48</b>	<b>184.116.569,44</b>	<b>181.622.829,93</b>
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	<b>71.546.845.554,28</b>	<b>70.938.301.358,69</b>	<b>71.378.548.210,68</b>

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c-b)	Até o Bimestre (c-a)
VALOR	440.246.851,99	(168.297.343,60)

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	8.839.362.000,00

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO		
	Em 31/Dez/2014	Em 28/Fev/2015	Em 30/Abr/2015
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VII)	<b>459.771.354,35</b>	<b>457.829.473,06</b>	<b>461.723.455,03</b>
Passivo Atuarial	-	-	-
Demais Dívidas	459.771.354,35	457.829.473,06	461.723.455,03
DEDUÇÕES (VIII)	<b>8.022.780,79</b>	<b>19.589.310,78</b>	<b>21.715.440,37</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	580.968,62	9.882.283,70	1.010.069,39
Investimentos	8.166.064,76	5.787.807,16	16.558.060,53
Demais Haveres Financeiros	32.260,46	4.702.325,26	4.691.559,80
(-) Restos a Pagar Processados	756.513,05	783.105,34	544.249,35
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	<b>451.748.573,56</b>	<b>438.240.162,28</b>	<b>440.008.014,66</b>
PASSIVOS RECONHECIDOS (X)	40.322.275,06	40.575.258,21	40.896.709,57
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	<b>411.426.298,50</b>	<b>397.664.904,07</b>	<b>399.111.305,09</b>

FONTE: SOF - SF/SUTEM/DEDIP - Dívida Consolidada, Demonstrativos da Administração Indireta e do Poder Legislativo.

Notas:

- 1 - O valor constante dos "Passivos Reconhecidos" compõem-se das Dívidas com o INSS e PASEP da Adm.Direta (PMSP), Contribuições Sociais - REFIS Lei 11.941/09 da COHAB e seu FMH e Parcelamento de PASEP do IPREM.
- 2 - Conforme determinado pelo TCM, através do Ofício SSG-GAB nº 7331/2007, foi incluído no item Deduções - Restos a Pagar Processados, os empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício de 2015 (exceto TCM), no montante de R\$ 341.355.865,39, sendo R\$ 544.249,35 do IPREM.
- 3 - O valor constante na "Meta de Resultado Nominal" dispõe do Anexo III da Lei nº 16.047, de 18/07/2014 (LDO para o exercício de 2015) e atualizada pelo art. 40 da Lei nº 16.241, de 31/07/2015 e pelo art. 27 da Lei nº 16.334, de 30/12/2015.
- 4 - No valor constante de Demais Haveres Financeiros foram deduzidos os Depósitos Judiciais Convertidos em Receita-Lei Mun. nº 15.406/11.
- 5 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm.Direta (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AHM; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB e TMSP) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP e FECAM).

EMERSON ONOFRE PEREIRA  
Diretor do Departamento de Contadoria  
CRC 1 SP 240.974/O-7

ROGÉRIO CERON DE OLIVEIRA  
Secretário de Finanças e Desenvolvimento Econômico  
CPF 291.717.208-80

GUSTAVO DE OLIVEIRA GALLARDO  
Controlador Geral do Município  
CPF 279.286.118-56

FERNANDO HADDAD  
Prefeito  
CPF 052.331.178-86